

SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OZUMBA

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Marzo de 2025

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

I.1 Efectivo y Equivalentes

Este rubro se integra por los saldos por efectivo y cuenta bancaria abierta para recepción de recursos de gestión y participaciones recibidas del ente público municipio de Juchitepec

Concepto	Mes anterior	Mes actual	Variación
Efectivo	-	45,000.00	45,000.00
Bancos/Tesorería	219,403.07	43,184.64 -	176,218.43
Total	219,403.07	88,184.64 -	131,218.43

Concepto	Mes anterior	Mes actual
CAJA	-	45,000.00
KARINA GALICIA TOLEDANO	-	-
total	-	45,000.00

Concepto	Mes anterior	Mes actual
BANORTE 1278716343	219,403.07	786,526.70
Total	219,403.07	786,526.70

I.6 Estimaciones y Deterioros

La depreciación se inicia a partir del mes siguiente al de la fecha de adquisición del bien, utilizando el método de línea recta, aplicando los siguientes porcentajes:

INVERSIÓN	PORCENTAJE
Mobiliario y Equipo Administrativo	
Equipo de computo y accesorios	33%
Mobiliario y equipo de oficina	20%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Instrumental Médico y de Laboratorio	20%
Vehículos y Equipo de Transporte	
Vehículos administrativos	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Otros Equipos Y Herramientas	10%

I.7 Otros Activos

No se cuenta con otros activos

I.8 Pasivo

El pasivo está constituido por las deudas y obligaciones que ha contraído el Organismo a través de diferentes momentos en el proceso de las actividades de operación y prestación de servicios que como ente público tiene a su cargo, se divide en pasivo circulante y no circulante de acuerdo a lo siguiente:

PASIVO CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE

Concepto	Mes anterior	Mes actual	Variación
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-	12,517.84	12,517.84
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	268,314.13	98,017.58 -	170,296.55
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	38,946.37	53,663.06	14,716.69
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,966.20	5,966.20	-
Total	313,226.70	170,164.68 -	143,062.02

En forma detallada los saldos de las cuentas de pasivo se integran de la siguiente manera:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	98,017.58
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	53,663.06
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00
TOTAL PASIVO	151,680.64

II. Notas al Estado de Actividades

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado durante un periodo y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del ente público que afecta o modifica su patrimonio. Muestra una relación resumida de los Ingresos y los Gastos y Otras Pérdidas durante un período determinado, cuya diferencia determina el ahorro o desahorro del ejercicio

Ingresos de Gestión

Comprende el importe de los ingresos provenientes de contribuciones, productos, aprovechamientos, así como de venta de bienes y prestación de servicios. En este caso, los ingresos de gestión se componen principalmente de servicios médicos, desayunos escolares, servicios psicológicos y jurídicos

Concepto	Mes anterior	Mes actual	Variación
Ingresos de gestión			
Impuestos	-	-	-
Derechos	-	-	-
Productos	110.80	225.20	114.40
Aprovechamientos	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	31,895.50	70,037.50	38,142.00
Total	32,006.30	70,037.50	38,256.40

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

En este apartado se muestra el saldo por concepto de participaciones que recibe el Organismo Descentralizado por parte del ente público Municipio de Juchitepec para llevar a cabo sus actividades de operación y prestación de servicios

Concepto	Mes anterior	Mes actual	Variación
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,575,471.97	2,374,197.92	798,725.95
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,607,478.27	2,444,235.42	836,757.15

Otros Ingresos y Beneficios. Comprende el importe de otros ingresos y beneficios varios no incluidos en los rubros anteriores, obtenidos por los entes públicos

Gastos y Otras Pérdidas

Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras. Los Gastos de Funcionamiento representan las erogaciones que realiza el Organismo Descentralizado por concepto de servicios personales, materiales y suministros así como de servicios generales. El rubro que destaca por su mayor gasto es el de servicios personales. En el apartado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, la cuenta que ha tenido movimiento para el periodo que se reporta es la de Ayudas Sociales.

Concepto	Mes anterior	Mes actual	Variación
Gastos de Funcionamiento			
Servicios Personales	1,168,292.61	1,719,948.99	551,656.38
Materiales y Suministros	71,723.94	154,043.34	82,319.40
Servicios Generales	404,152.39	561,835.37	157,682.98
Total	1,644,168.94	2,435,827.70	791,658.76

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (11)

Su finalidad es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de la Entidad, entre el inicio y el final del periodo, que pueden servir de base para la toma de decisiones o aprovechar oportunidades y fortalezas del comportamiento de la Hacienda Pública, la cual, al 31 de diciembre de 2023 y septiembre 2024, se integra como sigue:

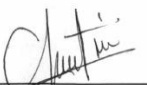
Patrimonio	Concepto	Mes actual	Variación
Hacienda Pública/	Patrimonio Contribuido	1,126,813.27	1,126,813.27
Hacienda Pública/	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	8,459,133.50	8,459,133.50
Hacienda Pública/	Patrimonio Generado del Ejercicio	- 136,520.64	- 136,520.64
	Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		-
Total		9,449,426.13	9,449,426.13

IV Notas al Estado de Flujos de Efectivo (12)**Conciliación de los Flujos de Efectivo**

Concepto	Mes anterior	Mes actual
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	- 181,844.23	- 181,844.23
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	32,503.56	976.44
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	301,294.30	158,232.28
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	67,449.44	67,449.44
Total	219,403.07	44,813.93

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (13)

1.- Total de Ingresos Presupuestarios	836,982.35
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios	0
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables	0
4.- Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)	836,982.35
1.- Total de Egresos Presupuestarios	825,138.76
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	-
3.- Más Gastos Contables no Presupuestarios	-
4.-Total de Gasto Contable (4=1-2+3)	825,138.76


L.C.P. MARIBEL JAIME PADILLA
TESORERA



SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OZUMBÁ 3016

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de marzo de 2025

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores

No cuenta con registro alguno de contratación y/o adquisición de valores

Emisión de obligaciones

No se tiene registro de la emisión de obligaciones.

Avales y Garantías

No se tiene avales y garantías

Juicios

No se tiene información al respecto

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

No se tiene este tipo de contratos.

Bienes en concesión y en comodato

No se tiene registro de Bienes en comodato o concesionados.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

		MES ACTUAL	MES ANTERIOR
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	11,656,778.50	11,656,778.50
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	9,212,317.88	10,049,300.23
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	2,444,460.82	1,607,478.27
	Total		


L.C.P. MARIBEL JAIME PADILLA
TESORERA



SISTEMA DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE OZUMBÁ 3016

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de marzo de 2025

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (1)

Los servicios otorgados por el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Ozuumba son Asistencia Social, la principal fuente de recurso económico es la participación o subsidio para gastos de operación que mes con mes otorga el Municipio al Sistema Municipal DIF.

Panorama Económico y Financiero (2)

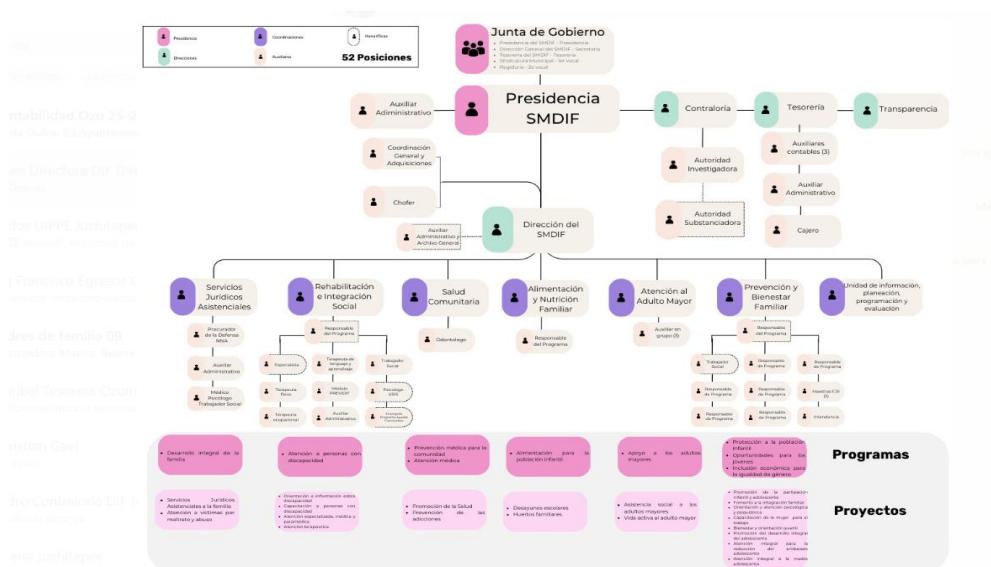
El cumplir con las obligaciones de la institución, en el tema de fiscalización se ha convertido en todo un reto. Los organismos descentralizados en su mayoría, no tienen la infraestructura técnica y el recurso humanos para la tarea enorme desde la generación de los papeles administrativos, contables, fiscales, presupuestales, de fin de año como la cuenta pública, cumplir con CONAC, SEVAC, IPOMEX, hasta la misma integración de los informes ahora trimestrales y hasta algo que pareciera tan simple como el cumplir con el requisito de colocar el nombre a cada archivo como lo especifica el instructivo para el ejercicio 2024, cuando en dichas instituciones se cuenta en el área de tesorería con uno o dos servidores públicos, las instituciones se ven en la necesidad de contratar servicios profesionales que finalmente es un gasto y que del cual tienen muy limitado el recurso ya que su principal fuente de ingreso es el subsidio para gastos de operación que recibe por parte del Municipio.

Autorización e Historia (3)

Decreto 10, de Fecha 16 de Julio de 1985, Ley que crea el Organismo Público Descentralizado de Asistencia Social, de carácter Municipal, Denominados "Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia de ozuumba

Organización y Objeto Social (4)

- a) **Objeto Social**
Asistencia social
- b) **Principal actividad**
Asistencia social
- c) **Ejercicio Fiscal**
Ejercicio fiscal 2023
- d) **Régimen Jurídico**
Personas Morales con Fines no Lucrativos
- e) **Consideraciones Fiscales**
ISR Retenciones por Salarios
ISR Retenciones por Asimilados a Salarios
ISR Retenciones por Servicios Profesionales
Retenciones IVA
- f) **Estructura Organizacional Básica**



Bases de Preparación de los Estados Financieros (5)

Los presentes estados financieros han sido elaborados bajo los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México, Ley Orgánica Municipal del Estado de México, Código Financiero del Estado de México y municipios, Reglamento del Libro Décimo Segundo del Código Administrativo del Estado de México, normas contables y lineamientos para la generación de información financiera emitidos por el Estado de México, normas contables y lineamientos para la generación de información financiera emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, manuales de operación y/o lineamientos de los fondos y programas federales, manuales de operación y lineamientos de los recursos estatales, lineamientos para la integración de informes mensuales.

Políticas de Contabilidad Significativas (6)

Se han realizado los registros contables de la información, patrimonial y presupuestal en base a los lineamientos establecidos por la normatividad federal, estatal y municipal vigentes a fin de cumplir con todos aquellos requerimientos establecidos por los entes fiscalizadores de los distintos niveles de gobierno, federales, estatales y municipales especialmente por el tesorero municipal con el apoyo de los departamentos municipales fiscalizadores. El cálculo de la depreciación se realizó de acuerdo al método lineal.

Registro contable de las transacciones

Las transacciones que realiza el Organismo Descentralizado se reconocen contablemente sobre la base del devengado, conforme a lo establecido en el Postulado de Devengo Contable, excepto los ingresos y otros beneficios que se reconocen contablemente conforme son recibidos (cobrados).

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (7)

No se cuenta con activos o pasivos en moneda extranjera

Reporte Analítico del Activo (8)

CONCEPTO	Saldo inicial	Saldo final	Variación
ACTIVO			
ACTIVO CIRCULANTE	10,075,301.71	9,977,563.28	- 97,738.43
ACTIVO NO CIRCULANTE	9,855,898.64	9,889,378.64	33,480.00
Total	19,931,200.35	19,866,941.92	- 64,258.43

En el apartado de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes, se hace mención que se lleva a cabo la depreciación utilizando la técnica de línea recta y de acuerdo con los porcentajes del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipio del Estado de México.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9)

No existen Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Reporte de la Recaudación (10)

Los principales ingresos son por concepto de subsidio para gastos de operación que recibe del Municipio, así como los ingresos por concepto de desayunos escolares, servicios médicos, Servicios de Terapia y Discapacidad

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (11)

No se cuenta con deuda contratada con organismos financieros o instituciones de crédito nacionales o internacionales de corto plazo. Así mismo, no se cuenta con deuda generada por arrendamientos financieros o contratación de títulos y valores


L.C.P. MARIBEL JAIME PADILLA
TESORERA

